

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA



Versión: 05  
 Fecha revisión: 2017/07/18  
 Código: MR.0610

PROCESO: ASESORÍA Y VERIFICACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

OBJETIVO: Asesorar a la Alta Dirección en el cumplimiento de los objetivos institucionales, mediante la evaluación y verificación de los elementos de control que permita reducir los riesgos.

| VALORACIÓN DEL RIESGO                                      |        |  |   |  |            |       |         |               |                  |         |         |                                   |                      |                         |   |
|--|--------|--|---|--|------------|-------|---------|---------------|------------------|---------|---------|-----------------------------------|----------------------|-------------------------|---|
| Etapa / Procedimiento                                      | Riesgo | Descripción<br>(cuáles son las formas en que se observa o manifiesta el riesgo?)               | Control   | Impacto  |            |       |         |               |                  | IMPACTO | PROBAB. | Calificación<br>(Nivel de riesgo) | Evaluación<br>Riesgo | Medidas de<br>Respuesta |   |
|  |        |  |   | Estrateg.  | Satisfacc. | Legal | Proceso | Conf. Inform. | Credib. e Imagen |         |         |                                   |                      |                         |   |
| Plan de Trabajo del Proceso.                               | 1      | Incumplimiento del alcance del proceso.  | El plan elaborado no cubre totalmente el alcance del proceso.             | Realizar reuniones semestrales para validar el cumplimiento del alcance del proceso.   | 2          | 3     | 1       | 3             | N.A.             | 2       | 2       | 2                                 | 4                    | Acceptable              | Asumir el riesgo                                  |
|  | 2      | Aplicación de normas derogadas.  | Durante la ejecución de los procedimientos se aplica normativa derogada.  | Revisar trimestralmente el normograma por parte de funcionarios del proceso  | 4          | 3     | 4       | 5             | N.A.             | 5       | 4       | 1                                 | 4                    | Moderado                | Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir |
| Relación con entes externos de control.                    | 3      | Presentación no oportuna de informes, respuestas a requerimientos a Entes Externos de control. | No presentar la información dentro de las fechas estipuladas en la norma. | Realizar seguimiento por correo electrónico, telefónico y/o presencial, al cumplimiento de los plazos otorgados para la entrega de la información. | N.A.       | 2     | 4       | 4             | N.A.             | 4       | 4       | 2                                 | 8                    | Moderado                | Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir |
|  |        |  |   | Revisión permanente de requerimientos formales de entes externos   |            |       |         |               |                  |         |         |                                   |                      |                         |   |
| Evaluación institucional a la gestión de las dependencias. | 4      | Información no oportuna para la evaluación de la gestión.                                      | Las Dependencias no entregan la información en el tiempo requerido.       | Programar auditoría para los planes, programas y proyectos de la corporación.  | 1          | N.A.  | 1       | 3             | N.A.             | 1       | 2       | 3                                 | 6                    | Significativo           | Asumir, reducir el riesgo                         |
|  |        |  |   | Realizar seguimiento por correo electrónico, telefónico y/o presencial a la Dependencia responsable para la entrega de la información.             |            |       |         |               |                  |         |         |                                   |                      |                         |   |



Versión: 05  
 Fecha revisión: 2017/07/18  
 Código: MR.0610

**PROCESO: ASESORÍA Y VERIFICACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO**

**OBJETIVO:** Asesorar a la Alta Dirección en el cumplimiento de los objetivos institucionales, mediante la evaluación y verificación de los elementos de control que permita reducir los riesgos.

| VALORACIÓN DEL RIESGO |        |   |  |   |           |            |       |         |               |                  |         |         |                                   |                      |   |
|-----------------------|--------|---|--|---|-----------|------------|-------|---------|---------------|------------------|---------|---------|-----------------------------------|----------------------|---|
| Etapa / Procedimiento | Riesgo |   | Descripción<br>(cuáles son las formas en que se observa o manifiesta el riesgo?)   | Control   | Impacto   |            |       |         |               |                  | IMPACTO | PROBAB. | Calificación<br>(Nivel de riesgo) | Evaluación<br>Riesgo | Medidas de<br>Respuesta                           |
|                       |        |   |  |   | Estrateg. | Satisfacc. | Legal | Proceso | Conf. Inform. | Credib. e Imagen |         |         |                                   |                      |   |
| Audiencias públicas.  | 5      | No realizar la encuesta de evaluación de la satisfacción del usuario. | Durante las audiencias públicas no aplicar las encuestas a los participantes para evaluar su nivel de satisfacción sobre la audiencia realizada. | Incluir la encuesta en el plan de trabajo de la audiencia pública.  | 3         | 2          | 1     | 1       | N.A.          | 5                | 2       | 1       | 2                                 | Acceptable           | Asumir el riesgo                                  |
|                       | 6      | Certificación de la audiencia pública con datos no verificables.      | Emitir certificación de requisitos de la audiencia pública de rendición de cuentas sin el cumplimiento de lo dispuesto en las guías aplicables.  | Seguimiento al avance del cumplimiento de los compromisos a través de comunicados vía correo electrónico y memorando. | N.A.      | 2          | 1     | 3       | N.A.          | 4                | 3       | 3       | 9                                 | Moderado             | Reducir el riesgo, evitar, compartir o transferir |